

uitgebracht aan
het bestuur van
Stichting Reckoning
te Amsterdam

inzake
jaarbericht 2017

Amsterdam
31 december 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARBERICHT

Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	2
Resultaat	3

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017	6
Winst-en-verliesrekening over 2017	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	10

JAARBERICHT

Stichting Reckoning
Elandsgracht 33
1016 TM Amsterdam

datum	kenmerk
31 december 2017	67722/hdr/mgr

Onderwerp

Jaarbericht 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

Samenstellingsverklaring

Opdracht en werkzaamheden

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Reckoning te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Algemeen

Bedrijfsgegevens

Stichting Reckoning maken persoonlijke en sociale verandering mogelijk door middel van training, coaching en het zorgen voor individuen en gemeenschappen om lokale en globale leiders te worden. Stichting Reckoning richt zich op karakterontwikkeling met behulp van onze unieke kunstzinnige methode die is ontwikkeld om de leider in iedereen te kunnen ontwikkelen.

Resultaat

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief € 16.529 tegenover € 3.177 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	65.225	100,0	89.071	100,0	-23.846
Projectopbrengsten	65.225	100,0	89.071	100,0	-23.846
Inkoopwaarde van de omzet	74.376	114,1	74.192	83,3	184
Bruto-omzetresultaat	-9.151	-14,1	14.879	16,7	-24.030
Brutomarge	-9.151	-14,1	14.879	16,7	-24.030
Kosten					
Overige bedrijfskosten	7.028	10,8	11.328	12,7	-4.300
Bedrijfsresultaat	-16.179	-24,9	3.551	4,0	-19.730
Financiële baten en lasten	-350	-0,5	-374	-0,4	24
Resultaat	-16.529	-25,4	3.177	3,6	-19.706

Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 26,8% tot € 65.225. Het bruto-omzetresultaat daalde met 161,5% tot € 9.151. De brutomarge daalde met 161,5% tot € 9.151.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
NAHV Belastingadviseurs B.V.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Activa				
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Omzetbelasting	215		4.193	
Vooruitbetaalde kosten	8.188		22.533	
		8.403		26.726
Liquide middelen		9.914		8.571
		<u>18.317</u>		<u>35.297</u>
Passiva				
<i>Stichtingsvermogen</i>				
		-10.843		5.687
<i>Kortlopende schulden</i>				
Voouitontvangen donaties	20.792		28.710	
Nog te betalen reiskosten	7.468		-	
Overlopende passiva	900		900	
		29.160		29.610
		<u>18.317</u>		<u>35.297</u>

Winst-en-verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet	65.225		89.071	
Inkoopwaarde van de omzet	74.376		74.192	
Bruto-omzetresultaat		-9.151		14.879
<i>Kosten</i>				
Kantoorkosten (1)	706		7.671	
Verkoopkosten (2)	3.022		735	
Algemene kosten (3)	3.300		2.922	
		7.028		11.328
Bedrijfsresultaat		-16.179		3.551
Financiële baten en lasten (4)		-350		-374
Resultaat		-16.529		3.177

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Consolidatie

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	2017	2016
	€	€
<i>1. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	65	4.132
Automatiseringskosten	150	2.435
Kopieerkosten en drukwerk	191	768
Kleine aanschaffingen	-	336
Website	300	-
	<u>706</u>	<u>7.671</u>
<i>2. Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	119	169
Reis- en verblijfkosten	98	566
Marketing	600	-
Donaties	2.205	-
	<u>3.022</u>	<u>735</u>
<i>3. Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	720	1.543
Verzekeringen	1.366	1.366
Studiekosten	1.200	-
Overige algemene kosten	14	13
	<u>3.300</u>	<u>2.922</u>
4. Financiële baten en lasten		
Bankkosten	<u>-350</u>	<u>-374</u>